

**CENTRO DIACONALE ISTITUTO VALDESE NOCE**

Sede in: G.EV. Via Di Blasi n. 12 90135 PALERMO  
Codice fiscale-Partita Iva: 00331830828  
N. REA PA-313696

**RELAZIONE DI MISSIONE AL Bilancio al 31/12/2021**

(Gli importi presenti sono espressi in euro)

## **Relazione di Missione al Bilancio chiuso al 31/12/2021**

### **Informazioni generali missione**

Il Centro Diaconale “La Noce” – Istituto Valdese, è un’opera sociale, espressione della testimonianza valdese a Palermo. Nasce alla fine degli anni’50, grazie all’impegno di un gruppo di credenti evangelici in favore dell’infanzia svantaggiata di alcuni dei quartieri più degradati di Palermo e grazie al sostegno economico e di volontariato di molti amici in varie parti del mondo.

I suoi servizi sono finalizzati all’emancipazione dell’individuo attraverso il superamento dei condizionamenti sociali, culturali e psico-fisici, alla prevenzione di forme di disagio ed emarginazione, alla valorizzazione delle differenze e alla educazione ad una cittadinanza consapevole e responsabile.

Nel rispetto dei fondamentali valori della laicità e del pluralismo, nella convinzione che l’educazione religiosa costituisca responsabilità esclusiva delle famiglie e delle chiese, nessuna attività religiosa e nessun insegnamento confessionale vengono svolti nell’ambito delle attività sociali, educative ed riabilitative. Nelle scuole del Centro viene, invece, favorita un’ampia conoscenza della pluralità delle scelte religiose e della coesistenza, anche nel nostro Paese, di gruppi sociali aventi riferimenti diversi sul piano della fede.

Estraneo a qualsiasi volontà di sostituzione o delegittimazione del settore pubblico, il Centro ha negli anni costruito preziosi rapporti di collaborazione con le amministrazioni comunale, provinciale, regionale e statale, per fini di promozione e realizzazione, in favore delle fasce più disagiate della popolazione, di interventi alternativi a logiche puramente assistenzialistiche.

Il Centro si pone continuamente alla ricerca di nuovi strumenti, attraverso lo studio, la riflessione, il dialogo ed il confronto, per capire la realtà in cui opera, coglierne i nodi fondamentali ed elaborare nuovi schemi di lavoro, nuove forme di servizio.

### **Associati**

Il Centro Diaconale è un ente ecclesiastico nell’ambito dell’ordinamento valdese, della cui autonomia ed indipendenza si dà atto nell’Intesa tra il Governo Italiano e la Tavola Valdese, approvata con legge 11 agosto 1984 n. 449.

Ha ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica con Decreto del Ministro dell’Interno del 4 dicembre 2002 ed è iscritto nel Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Palermo e nel REA di Palermo ed Enna.

È retto da un Comitato di gestione nominato dalla Tavola Valdese nel quale sono rappresentati: la Tavola Valdese; la Commissione Sinodale per la Diaconia (CSD) delle chiese valdesi e metodiste in Italia; la Federazione delle Chiese Evangeliche in Italia (FCEI); l’Hilfswerk der Evangelischen Kirchen der Schweiz (HEKS) di Zurigo; le chiese estere, rappresentate all’interno dell’assemblea “Tavola rotonda”; la Chiesa valdese di via Spezio in Palermo. Il Comitato risponde annualmente del proprio operato al Sinodo delle chiese valdesi e metodiste in Italia.

Legale rappresentante del Centro è la Moderatore della Tavola Valdese.

La direzione è affidata alla dott.ssa Anna Maria Ponente, che esplica tutte le funzioni relative alla gestione del Centro Diaconale e sovrintende al suo funzionamento, giusta procura institoria conferita dal Legale rappresentante.

Il lavoro educativo, socio-assistenziale e riabilitativo del Centro è organizzato all’interno di due grandi settori: il settore scolastico ed il settore sociale (socio-sanitario).

### **Criteri di valutazione**

#### **Principi di redazione del bilancio**

Il presente bilancio di esercizio viene redatto secondo le previsioni dell’art. 13 del D.lgs. n. 117/2017, è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale e dalla presente Relazione di Missione, redatti in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali del 05/03/2020.

Il presente bilancio assolve il fine di informare in merito all'attività posta in essere dall'Ente nel conseguimento della missione istituzionale, esprimendo le modalità tramite le quali ha Acquisito ed impiegato risorse, e di fornire, per mezzo di valori quantitativo – monetari, una rappresentazione chiara veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria, e del risultato della gestione conseguito nell'intervallo temporale cui il bilancio si riferisce. Il presente bilancio è la sintesi delle istituite scritture contabili, volte alla sistematica rilevazione degli eventi che hanno interessato l'Ente e che competono all'esercizio cui il bilancio si riferisce.

La redazione del bilancio è stata eseguita nel rispetto del generale principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente è stato inoltre applicato il principio della competenza economica.

Lo Stato Patrimoniale e il Rendiconto Gestionale sono redatti in unità di euro e la presente Relazione di Missione contiene illustrazioni ai dati di bilancio in unità di euro.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono riconducibili a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e vengono di seguito specificati.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo di Acquisto e rappresentano valori connessi a beni di natura non materiale, caratterizzati dalla possibilità di utilizzo duraturo

### **Immobilizzazioni Materiali**

Si riferiscono a beni di natura materiale destinati a perdurare nel tempo ed a generare un'utilità pluriennale. Sono iscritte al costo di Acquisto.

### **Crediti**

Sono iscritti al presunto valore di realizzo

### **Debiti**

Sono esposti al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati stanziati e determinati nel rispetto del principio di competenza economica.

### ***Fondo TFR***

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle previsioni normative di riferimento. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'Acquisto dei beni o delle prestazioni.

## STATO PATRIMONIALE Attivo

Si riporta di seguito le movimentazioni delle voci dell'attivo

### B) Immobilizzazioni

#### I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In questa voce sono compresi i costi sostenuti per l'Acquisto di beni e servizi, aventi utilizzazione pluriennale, contabilizzati al prezzo di costo e rappresentati in bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

#### Variazioni Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Valore storico Acquisti uisti al 31/12/2021	Saldo al 01/01/2021	Incremento	Incremento F/do Amm.	Dismissioni	Ammortamenti 2021	Saldo al 31/12/2021
<b>1) Costi di impianto e di ampliamento</b>	<b>822.909,42</b>	<b>111.593,04</b>	<b>36.722,70</b>	<b>36.722,70</b>	<b>0,00</b>	<b>30.106,74</b>	<b>81.486,30</b>
<i>Migliorie su beni di terzi</i>	<i>771.175,12</i>	<i>82.321,83</i>	<i>36.722,70</i>	<i>36.722,70</i>		<i>28.378,81</i>	<i>53.943,02</i>
<i>Costi pluriennali</i>	<i>51.734,30</i>	<i>29.271,21</i>		<i>0,00</i>		<i>1.727,93</i>	<i>27.543,28</i>

L'incremento intervenuto nella voce "**Migliorie su beni di terzi**" è da attribuire ai diversi lavori di miglioria effettuati, in particolare sono compresi:

fatture dell'impresa edile Costanzo per un importo complessivo, escluso iva, di € 19.350,00 per i lavori di ristrutturazione riabilitazione e lavori di ristrutturazione stabili vari;

fatture dell'impresa artigiana (fabbro) Cacioppo, per un importo complessivo, escluso iva, di € 13.060,00 lavori di ristrutturazione riabilitazione e lavori di ristrutturazione stabili vari;

fatture dell'impresa Cassata per € 4.313,00 per la realizzazione e installazione di porte tagliafuoco per la cucina e porte blindate per stabili.

L'incremento intervenuto nella voce "**Fondo migliorie beni di terzi**", conto di rettifica del valore dell'immobilizzazione pluriennale, è determinato da:

per €. 36.723,00 dal costo delle ristrutturazioni eseguite nel 2021 con storno del Fondo Manutenzioni/Riparazioni per i quali erano stati effettuati accantonamenti negli esercizi precedenti;

per €. 28.379,00 dalla quota di ammortamento dell'esercizio.

La voce "Costi pluriennali" accoglie il valore della capitalizzazione dell'usufrutto costituito a favore dell'ente precedentemente.

La voce "Fondo ammortamento costi pluriennali" risulta incrementata solo dell'importo della quota di ammortamento dell'esercizio.

## **II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

In questa voce sono compresi gli Acquisti di beni aventi utilizzazione pluriennale, contabilizzati al prezzo di costo.

### **Variazioni Immobilizzazioni Materiali**

Descrizione	Valore storico Acquisti uisti al 31/12/2021	Saldo al 01/01/2021	Incremento	Incremento F/do Amm.	Dismissioni	Ammortamenti 2021	Saldo al 31/12/2021
<b>2) impianti e macchinari</b>	<b>658.873,14</b>	<b>30.989,94</b>	<b>20.695,41</b>	<b>18.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.307,72</b>	<b>23.657,63</b>
<i>Impianti specifici</i>	422.588,71	17.032,00	10.155,00	9.205,00		5.934,61	12.047,39
<i>Macchinari specifici</i>	42.987,02	30,70	0,00	0,00		30,70	0,00
<i>Impianti generici</i>	188.192,00	13.927,24	8.635,00	8.635,00		3.265,50	10.661,74
<i>Macchinari generici</i>	5.105,41	0,00	1.905,41	880,00		76,91	948,50
<b>3) attrezzature</b>	<b>105.949,21</b>	<b>10.109,63</b>	<b>2.021,00</b>	<b>2.021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.217,13</b>	<b>7.892,50</b>
<i>Attrezzatura varia e minuta</i>	41.962,43	4.029,98	2.021,00	2.021,00		780,00	3.249,98
<i>Attrezzatura specifica</i>	63.986,78	6.079,65		0,00		1.437,13	4.642,52
<b>4) altri beni</b>	<b>526.708,94</b>	<b>14.763,21</b>	<b>7.105,00</b>	<b>4.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.147,51</b>	<b>11.220,70</b>
<i>Mobili e arredi</i>	338.445,83	8.260,29	7.105,00	4.500,00		2.933,91	7.931,38
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	62.360,05	0,00		0,00			0,00
<i>Macchine scuola elettroniche</i>	26.471,96	378,67		0,00		151,47	227,20
<i>Automezzi iva detraibile</i>	6.409,12	0,00		0,00			0,00
<i>Automezzi iva indetraibile</i>	82.923,98	6.124,25		0,00		3.062,13	3.062,12
<i>Biancheria</i>	10.098,00	0,00		0,00			0,00
<b>Totale Immobiliz. Materiali</b>	<b>1.291.531,29</b>	<b>55.862,78</b>	<b>29.821,41</b>	<b>25.241,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.672,36</b>	<b>42.770,83</b>

L'incremento della voce "Impianti specifici" è costituito da:

- fatture della ditta Global Impianti, per €. 950,00 escluso iva, per lavori relativi agli impianti elettrici eseguiti;
- fatture della ditta Vasta, per €. 9.205,00 escluso iva, per lavori riguardanti installazione impianti di climatizzazione della riabilitazione e fornitura e messa in opera di elettro circolatori impianto di riscaldamento e produzione ACS del Centro Diaconale.

L'incremento della voce “**Impianti generici**” è costituito da:

- fatture della ditta F.Ili Vasta, per €. 3.775,00 escluso iva, per lavori termo-idrici eseguiti nelle ristrutturazioni del centro di riabilitazione e per intervento straordinario boiler produzione ACS Casa dei Mirti.
- Fatture ditta Global Impianti per €. 4.860,00 escluso iva, per adeguamento impianto elettrico nuovi locali direzione sanitaria riabilitazione e per smontaggio e smaltimento cassa aspirazione guasta presso il 5° piano servizio volontari e accoglienza istituzionale.

L'incremento di € 1.905,00 della voce “**Macchinari Generici**” è costituito dalla fornitura in opera di climatizzatore stanza coordinatori e dall'Acquisti di elettrodomestici per appartamento volontari.

L'incremento di € 2.021,00 della voce “**Attrezzatura varia e minuta**” è costituito dalla fornitura e installazione di cilindri porte e maniglione antipanico.

L'incremento di € 7.105,00 della voce “**Mobili e arredi**” è costituito dall'Acquisti e installazione di pannelli multistrato bilaminato e di banchi monoposto per la scuola.

Tali fondi accolgono importi diretti a stornare il valore delle immobilizzazioni materiali

Tutti gli incrementi intervenuti in tali fondi sono dovuti alle quote di ammortamento di pertinenza dell'esercizio ad eccezione dell'incremento intervenuto nelle voci:

- “**F.A. impianti specifici**”, che accoglie uno storno di € 9.205,00 per lavori di vara ditta Vasta con conseguente addebitamento del Fondo Manutenzioni e Riparazioni;
- “**F.A. impianti generici**” che accoglie uno storno di € 8.635,00 per lavori termo-idrici della ditta Vasta e di adeguamento impianti elettrici ditta Global con conseguente addebitamento del Fondo Manutenzioni e Riparazioni;
- “**F.A. macchinari generici**” che accoglie uno storno di € 880,00 per installazione da parte della ditta Vasta di impianto di climatizzazione con conseguente addebitamento del Fondo Manutenzioni e Riparazioni;
- “**F.A. attrezzatura generica**” che accoglie uno storno di € 2.021,00 per lavori di installazione di cilindri porte e maniglione antipanico con conseguente addebito del Fondo Manutenzioni e Riparazioni;
- “**F.A. mobili e arredi**” che accoglie uno storno di € 4.500,00 per Acquisti uisto e installazione di pannelli multistrato bilaminato per la scuola con conseguente addebito del Fondo Manutenzioni e Riparazioni.

## C) Attivo circolante

II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:

Di seguito viene riportato la specifica dei crediti vantati con i Clienti.

**1) verso utenti e clienti esigibili** (entro l'esercizio successivo)

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione	%
Crediti v/clienti	1.013.942,31	816.263,77	-197.678,54	-19,50%
Fatture da Emettere	276.508,37	294.347,64	17.839,27	6,45%
<b>Totali</b>	<b>1.290.450,68</b>	<b>1.110.611,41</b>	<b>-179.839,27</b>	

Quasi tutto il credito nei confronti dei clienti deriva dal credito Vantato con il Comune di Palermo per una maggiore chiarezza si riporta specifica del credito con il comune di Palermo

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
<i>Casa di Batja</i>	2021	124.124,00
<b>Totale credito per Casa di Batja</b>		<b>124.124,00</b>
<i>Casa dei Mirti</i>	2016	2.745,00
<i>Casa dei Mirti</i>	2019	45.900,00
<i>Casa dei Mirti</i>	2020	163.738,02
<i>Casa dei Mirti</i>	2021	112.739,55
<b>Totale credito per Casa dei Mirti</b>		<b>325.122,57</b>
<i>Semiconvitto</i>	2020	32.307,15
<i>Semiconvitto</i>	2021	14.397,60
<b>Totale credito per Semiconvitto</b>		<b>46.704,75</b>
<i>Pon Metro (Poli Diurni/Notturni)</i>	2021	81.971,33
<b>Totale credito per Pon Metro (Poli Diurni/Notturni)</b>		<b>81.971,33</b>
<i>SED</i>	2021	235.700,52
<b>Totale credito per SED</b>		<b>235.700,52</b>
<b>Totale Credito Comune di Palermo</b>		<b>813.623,17</b>

Vi sto il notevole credito nei confronti del Comune di Palermo si è dato mandato all'Avvocato per recuperare le somme di cui sopra anche al fine di interrompere i tempi di prescrizione dei crediti vantati inoltre è stata accantonata negli anni un F/do rischi in caso di insolvenza del Comune di Palermo.

Fatture da Emettere si riferiscono a servizi resi nell'anno 2021 ma fatturate nei primi mesi del 2022 come si evince nella tabella seguente:

#### Elenco Fatture da Emettere Comune di Palermo

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
<i>Casa dei Mirti</i>	Saldo 2021	133.610,34
<i>Casa di Batja</i>	Novembre-dicembre 2021	27.311,00
<i>Semiconvitto</i>	Settembre-dicembre 2021	5.700,00
<i>Servizio di riabilitazione</i>	Saldo 2021	51.160,25
<i>Pon Metro (Poli)</i>	Ottobre-dicembre 2021	9.607,76
<i>SED</i>	Novembre-dicembre 2021	66.958,29
<b>Totale Fatture da Emettere</b>		<b>294.347,64</b>

#### 4) verso soggetti privati per contributi

La voce è composta solo dalla voce “**Crediti v/Tavola Valdese**” comprende gli importi dell’otto per mille che la Tavola Valdese ha stanziato al nostro Ente

Nello specifico tale credito è composto da:

Descrizione	Anno di Competenza	Importo
<i>OPM Frontiera Diaconale</i>	Gestione Ordinaria 2021	140.000,00
<i>Opm Inserimento Scolastico bambini immigrati</i>	Gestione Ordinaria 2021	100.000,00
<i>Opm Progetto "Casa vale la pena"</i>	Gestione Ordinaria 2021	10.000,00
<i>Opm Voci dalla comunità</i>	Gestione Ordinaria 2021	15.000,00
<i>OPM Contributi per lavori straordinari</i>	Gestione Straordinaria 2021	150.000,00
<i>OPM</i>	Saldo Gestione Straordinaria 2020	105.000,00
<b>Totale</b>		<b>520.000,00</b>

#### 9) crediti tributari

Di seguito viene riportata la specifica dei crediti Tributari

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Crediti v/Erario per IRES	5.530,00	2.292,90	-3.237,10
Crediti v/Erario per IRAP	0,00	2.183,00	2.183,00
Altri crediti tributari	41.994,59	4.152,80	-37.841,79
<b>Totale</b>	<b>47.524,59</b>	<b>8.628,70</b>	<b>-38.895,89</b>

#### 12) verso altri

Di seguito viene riportata la specifica dei crediti verso altri

### 12) verso altri (entro l'esercizio successivo)

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Crediti Verso Inquilini	11.626,00	18.850,00	7.224,00
Crediti IMU 2011	0,00	26.145,77	26.145,77
<b>Totale</b>	<b>11.626,00</b>	<b>44.995,77</b>	<b>33.369,77</b>

IV - Disponibilità liquide:

### 1) depositi bancari e postali

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione	%
Intesa Sanpaolo	10.023,63	10.392,98	369,35	3,68%
Unicredit c/c	57.510,63	144.586,71	87.076,08	151,41%
Poste Italiane c/c	8.558,08	9.887,97	1.329,89	15,54%
Carta prepagata	3.984,58	4.048,25	63,67	1,60%
Carta prepagata SAI	0,00	4.367,74	4.367,74	100,00%
<b>Totali</b>	<b>80.076,92</b>	<b>173.283,65</b>	<b>93.206,73</b>	

Come si evince dalla tabella precedente, il saldo delle disponibilità Bancarie al 31 dicembre 2021 è superiore al saldo alla stessa data del 2020 €, 93.206,73.

### 3) danaro e valori in cassa

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione	%
Cassa economale	3.083,87	2.831,40	-252,47	-8,19%
Cassa SAI	0,00	430,65	430,65	100,00%
<b>Totali</b>	<b>3.083,87</b>	<b>3.262,05</b>	<b>178,18</b>	

Come si evince dalla tabella precedente, il saldo delle disponibilità di Cassa al 31 dicembre 2021 è superiore al saldo alla stessa data del 2020 €, 178,18.

## D) Ratei e risconti attivi

*Ratei Attivi:* L'Ente non ha ratei attivi.

La voce “*Risconti attivi*” accoglie quote di costi che hanno già avuta la loro manifestazione finanziaria, ma sono da rinviare all’esercizio successivo in quanto non totalmente di competenza dell’esercizio in cui sono contabilizzati. Di seguito viene riportata le variazioni dei Risconti Attivi:

Descrizione	Saldo al 01/01/2021	Saldo al 31/12/2021	Variazione
Risconti Attivi	4.906,08	4.053,71	-852,37
<b>Totali</b>	<b>4.906,08</b>	<b>4.053,71</b>	<b>-852,37</b>

In particolare, si riferiscono per €. 2.196,00 all’assicurazione dei fabbricati e per €. 1.858,00 al risconto del maxicanone di leasing.

## Passivo

Si riporta di seguito le movimentazioni delle voci dell’attivo

### A) Patrimonio netto

#### *Variazioni nelle voci di patrimonio netto*

L’Ente ha un fondo di dotazione dell’ente di €. 444.944,71

Il patrimonio è composto da un avanzo di gestione esercizi precedenti.

Il Disavanzo di gestione al 31/12/21 ammonta a € 19.233,17 rispetto ad un Disavanzo di gestione dell’esercizio precedente di €. 20.106,82

### Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>I - Fondi di dotazione dell'Ente</b>	<b>444.944,71</b>	<b>444.944,71</b>	<b>0,00</b>
<b>II - Patrimonio vincolato</b>	<b>726.624,00</b>	<b>620.688,57</b>	<b>-105.935,43</b>
3) <i>Riserve vincolate destinate da terzi</i>	726.624,00	620.688,57	-105.935,43
<b>III - Patrimonio libero:</b>	<b>-226.924,56</b>	<b>-247.031,38</b>	<b>-20.106,82</b>
3) <i>Riserve di utili o avanzi di gestione</i>	-244.979,55	-265.086,37	-20.106,82
4) <i>Altre riserve</i>	18.054,99	18.054,99	0,00
<b>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</b>	<b>-20.106,82</b>	<b>-19.233,17</b>	<b>873,65</b>
<b>Totale</b>	<b>924.537,33</b>	<b>799.368,73</b>	<b>-125.168,60</b>

Il Patrimonio netto viene decrementato in misura pari all’importo di €. 125.168,60.

Nel 2021 è stato effettuato i seguenti accantonamenti nel **Fondo Riserve vincolate destinate da terzi**:

- F/do vincolato per la Manutenzioni e Riparazioni è accoglie un incremento netto pari a € 47.064,57, dato da:
  - lo storno di € 102.935,43 a copertura dei lavori di ristrutturazione eseguiti nel 2021 con contestuale accredito dei fondi ammortamento cespiti per € 99.815,43; con storno del conto “Compensi a professionisti” (Tecnici) per € 3.120,00;
  - L'accantonamento per l'anno 2021 € 150.000,00 dei fondi OPM.
- il “Fondo F/do interv. Soc/ass (del.16/2014/G C.d. C.)” creato in passato con fondi OPM è stato stornato per € 153.000,00 come contributo a copertura delle perdite registrate nei diversi servizi.

Si invia il Comitato Generale in vista dell'iscrizione del ramo del l'ente al RUNTS di coprire il disavanzo di gestione di perdite precedenti e di quello 2021 con le “Altre riserve” e con il decremento dei “Fondi di dotazione dell'Ente”

## B) Fondi per rischi e oneri

Di seguito viene riportata la specifica del fondo

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>2) per imposte, anche differite</b>	<b>71.087,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.087,39</b>
<i>Fondo imposte differite</i>	<i>35.480,39</i>	<i>0,00</i>	<i>-35.480,39</i>
<i>Fondo per imposte ex contenzioso</i>	<i>35.607,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-35.607,00</i>
<b>3) altre riserve</b>	<b>701.823,82</b>	<b>646.823,82</b>	<b>-55.000,00</b>
<i>Fondo per rischi e oneri</i>	<i>247.709,41</i>	<i>192.709,41</i>	<i>-55.000,00</i>
<i>Fondo rischi su crediti</i>	<i>391.141,83</i>	<i>391.141,83</i>	<i>0,00</i>
<i>Fondo rinnovo CCNL</i>	<i>62.972,58</i>	<i>62.972,58</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale</b>	<b>772.911,21</b>	<b>646.823,82</b>	<b>-126.087,39</b>

Come si evince dalla tabella, l'importo dei fondi al 31 dicembre 2021 è inferiore all'importo del 2020 di € 126.087,39

Le movimentazioni intervenute nei fondi sono le seguenti:

- il “**Fondo imposte differite**” è stato stornato per € 27.715,39 a sopravvenienza attiva per la copertura del disavanzo e per € 10.335,00 per IRES e IRAP anno 2020.
- il “**Fondo per imposte EX Contenzioso**” è stato stornato interamente per € 35.607,00 in quanto sono venute meno le motivazioni che hanno portato alla sua costituzione.

**Fondo per rischi e oneri** come si evince dalla tabella precedente il F/do si è decrementato di €. 55.000,00 per copertura del disavanzo

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Di seguito viene riportata la specifica delle disponibilità bancarie

<b>Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>			
	<b>TFR</b>	<b>Tfr Erogati</b>	<b>Totale complessivo</b>
<i>Al 01/01/2021</i>	241.688,07	-51.911,47	189.776,60
<i>Quota accantonata 2021</i>	7.203,89		7.203,89
<b>Totale TFR al 31/12/2021</b>	<b>248.891,96</b>	<b>-51.911,47</b>	<b>196.980,49</b>

Il "Fondo TFR" è diminuito rispetto all'esercizio precedente di €. 51.911,47.

Le variazioni in aumento legate alla quota rivalutazioni sono compensate dalle variazioni in diminuzione relative alle liquidazioni spettanti al personale cessato.

#### **D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:**

Nelle tabelle seguenti sono riportati, distintamente per ciascuna voce sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

##### **7) debiti verso fornitori**

<b>Variazione Fornitori (entro l'esercizio successivo)</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>	<b>%</b>
Debiti verso Fornitori	99.500,52	80.893,59	-18.606,93	-18,70%
Fatture da Ricevere	9.350,32	7.729,54	-1.620,78	-17,33%
<b>Totali</b>	<b>108.850,84</b>	<b>88.623,13</b>	<b>-20.227,71</b>	

Il saldo della voce "Debiti v/fornitori" è costituito dagli importi delle fatture di Acquisti dei beni e servizi non ancora saldati al 31 dicembre 2021.

##### **9) debiti tributari**

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti tributari

<b>9) Variazioni - Debiti tributari (entro l'esercizio successivo)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Erario c/Imposta IRES		7.000,00	7.000,00
Erario c/Imposta IRAP		1.000,00	1.000,00
Erario c/Imposta Iva	2.715,75	1.351,91	-1.363,84
Erario c/ritenute lavoro Dipendente	5.900,32	167,42	-5.732,90
Erario c/ritenute imposta sostitutiva Tfr	-32,53	1.032,48	1.065,01
Erario c/ritenute lavoro Autonomo	1.102,60	897,05	-205,55
<b>Totali</b>	<b>9.686,14</b>	<b>11.448,86</b>	

Trattasi di ritenute delle Imposte Ires e Irap maturate nell'anno 2021 da pagare a giugno 2022, delle ritenute effettuate nei confronti dei dipendenti e del lavoro autonomo nel mese di dicembre 2021 e pagate a gennaio 2021 e dell'iva del IV trimestre 2021 pagata a marzo 2022

## 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti verso istituti previdenziali

<b>10) Variazioni - debiti verso Istituti Previdenziali (entro l'esercizio successivo)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso Inps	58.935,58	87.038,32	28.102,74
Debiti verso Fondo Tesoreria Inps	14.307,01	14.448,24	141,23
Tfr Ina Assistenza	1.106,46	0,00	-1.106,46
<b>Totali</b>	<b>74.349,05</b>	<b>101.486,56</b>	

Si riferisce al debito Inps relativo al mese di dicembre 2021 pagato a gennaio 2022

## 11) debiti verso dipendenti e collaboratori

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti verso dipendenti e collaboratori

<b>11) Variazione-debiti verso Dipendenti e Collaboratori (entro l'esercizio successivo)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Debiti Verso il Personale	34.250,37	46.671,06	12.420,69
Debiti Verso il Collaboratori	45.516,00	62.887,00	17.371,00
<b>Totali</b>	<b>79.766,37</b>	<b>109.558,06</b>	

Trattasi del Debito nei confronti dei dipendenti e collaboratori relativo al mese di dicembre 2021 e pagati a gennaio 2022

## 12) altri debiti

Di seguito viene riportata la specifica dei debiti vari

<b>12) Variazioni-debiti verso Altri (entro l'esercizio successivo)</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Debiti verso Inquilini (depositi Cauzionali)	11.880,84	12.480,84	600,00
Debiti per ritenute Sindacali	230,46	375,54	145,08
Debiti verso Csd	9.600,00	0,00	-9.600,00
Debiti Diversi	7.121,05	7.119,05	-2,00
<b>Totali</b>	<b>28.832,35</b>	<b>19.975,43</b>	

## E) Ratei e risconti passivi

*Risconti Passivi:* L'Ente non ha Risconti Passivi.

La voce "Ratei passivi" è costituita dai costi maturati al 31/12/2021 che non hanno ancora avuto manifestazione finanziaria

Di seguito viene riportata la specifica dei risconti passivi

<b>E) Ratei e risconti passivi:</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 01/01/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Variazione</b>
Ratei Passivi	48.069,44	14.827,38	-33.242,06
<b>Totali</b>	<b>48.069,44</b>	<b>14.827,38</b>	<b>-33.242,06</b>

Tale voce è stata incrementata nel 2021 per € 14.827,38 per rateo ferie e permessi maturato nel 2021.

L'importo iniziale è stato stornato per € 48.069,44, pari al rateo ferie imputato nel 2020 per € 23.069,44 ed € 25.000,00 relativo ad un avviso di accertamento IMU 2015 mai pervenuto.

## RENDICONTO GESTIONALE

### RICAVI

#### A) Ricavi da attività di interesse generale

##### 5) Proventi del 5 per mille

5) Proventi del 5 per mille			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Proventi del 5 per mille	18.939,78	8.608,03	-10.331,75
<b>Totali</b>	<b>18.939,78</b>	<b>8.608,03</b>	<b>-10.331,75</b>

In diminuzione il gettito del cinque per mille, pari a € 10.331,75 rispetto all'esercizio precedente, scaturisce dal fatto che nell'anno 2020 si sono riscosse due annualità, ovvero 2017-2018 e 2018-2019.

##### 6) Contributi da soggetti privati

6) Contributi da soggetti privati			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Contributo Tavola Valdese	250.000,00	265.000,00	15.000,00
Donazioni da Italia	9.070,20	6.751,00	-2.319,20
Donazioni dalla Germania	53.163,60	5.166,93	-47.996,67
Donazioni dalla Svizzera	8.005,93	31.613,97	23.608,04
Donazioni Heks	30.000,00	25.000,00	-5.000,00
Donazioni dalla Francia	40.028,52	0,00	-40.028,52
Rimborsi Vari Ospiti Housing	13.518,00	14.274,00	756,00
Iniziative Cir Migrare	0,00	3.965,35	3.965,35
<b>Totali</b>	<b>403.786,25</b>	<b>351.771,25</b>	<b>-52.015,00</b>

La voce “**Rimborsi Housing**” accoglie gli importi dei rimborsi corrisposti dagli ospiti dell'housing sociale, di €. 150,00 mensili per stanza, registra un lieve incremento nel bilancio del 2021 di €, 756,00.

L'iniziativa **Cir Migrare** è un fondo pari a € 3.965,35 che è stato costituito da un gruppo di insegnanti universitari con l'obiettivo di sostenere allo studio giovani migranti ospiti non soltanto del Centro Diaconale.

## 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Scuola primaria	181.257,15	261.257,10	79.999,95
Scuola dell'infanzia	85.386,35	131.557,15	46.170,80
Foresteria	12.833,75	00,00	-12.833,75
<b>Totali</b>	<b>279.477,25</b>	<b>392.814,25</b>	<b>113.337,00</b>

- la voce **“Scuola primaria”** accoglie un aumento rispetto all’esercizio precedente € 79.999,95; è aumentato rispetto all’anno scolastico precedente il numero di iscritti, precisamente 2 iscrizioni in più (n. 109 dell’anno 2020/2021 – n. 111 dell’anno 2021/2022). Essendo inoltre i corrispettivi scuola registrati secondo il criterio di competenza, una parte dei corrispettivi di competenza del 2020 è confluito nel bilancio 2021.
- la voce **“Scuola dell’infanzia”** registra un aumento rispetto all’esercizio precedente € 46.170,80. Il numero totale dei bambini iscritti per il 2021/2022 sono stati 56, nel 2020/2021 erano stati 58. Le stesse considerazioni fatte per la scuola primaria valgono anche per la scuola dell’infanzia.
- la voce **“Foresteria”** registra un valore pari a zero non avendo riaperto dopo la chiusura a causa dell’emergenza sanitaria, su parere del responsabile per la sicurezza. Nell’esercizio 2020 a causa dell’emergenza Covid si è stabilito di non ospitare gruppi e/o singoli, inoltre il quarto piano della foresteria è stato destinato esclusivamente all’ospitalità dei volontari stranieri, i quali su indicazione del responsabile sulla sicurezza necessitavano di spazi individuali per prevenire possibili contagi. Inoltre, sempre al quarto piano, sono state individuate alcune stanze per isolamento in caso di positività di utenti ospiti dei servizi sociali.

## 8) Contributi con enti pubblici

8) Contributi con enti pubblici			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Contributo c/esercizio Scuola	193.068,02	96.618,63	-96.449,39
Contributo c/esercizio Sanificazione	39.746,72	1.002,00	-38.744,72
Contributo c/esercizio Fotovoltaico	4.203,73	3.431,70	-772,03
Contributo c/esercizio progetto Erasmus	0,00	20.433,60	20.433,60
<b>Totali</b>	<b>237.018,47</b>	<b>121.485,93</b>	<b>-115.532,54</b>

- la voce “**contributi da enti pubblici**”, nel 2021 è inferiore rispetto al 2020 (- € 135.996.14,11). E’ un’entrata dipendente dalle delibere regionali e registrata secondo il criteri di cassa, visto la non facile prevedibilità. Nell’esercizio precedente sono stati erogati contributi straordinari per l’emergenza Covid da parte del MIUR per mancate rette scuola dell’infanzia e scuola primaria.  
L’incremento è comprensivo, inoltre, del credito fiscale “Sanificazione ed adeguamento ambienti emergenza Covid” pari a € 1.002,00.
- La quota pari a € 20.434 riguarda il **progetto Erasmus +** Agenzia Nazionale Indire Settore istruzione scolastica- partenariato per scambi tra scuole europee

## 9) Proventi da contratti con enti pubblici

9) Proventi da contratti con enti pubblici			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Servizio S.E.D.	248.238,10	354.165,65	105.927,55
Emergenza Covid distribuzione beni alimentari	124.862,20	199.996,05	75.133,85
Casa dei Mirti	226.845,00	346.188,89	119.343,89
Casa di Batja	215.696,28	225.164,46	9.468,18
Riabilitazione	661.864,80	680.664,00	18.799,20
PON Metro (Poli diurni/notturni)	256.978,87	235.293,64	-21.685,23
Giustizia riparativa	0,00	7.440,00	7.440,00
Semiconvitto	33.300,60	16.762,77	-16.537,83
<b>Totali</b>	<b>1.767.785,85</b>	<b>2.065.675,46</b>	<b>297.889,61</b>

- Nel bilancio del 2019 è stata inserita la voce **Corrispettivi S.E.D.** Trattandosi di un servizio in cui l’Ente viene scelto dalle famiglie beneficiarie, ed essendo aumentate progressivamente le richieste rivolte al Centro Diaconale, il servizio è cresciuto notevolmente dall’avvio passando da 3 operatori per 9 casi nell’anno 2019 a 17 operatori per 51 casi nell’anno 2021 registrando un fatturato pari € 354.165,65 rispetto a € 248.238,10 dell’anno precedente. Si precisa che tali fondi sono erogati a valere sul PON INCLUSIONE (2014-2020).
- la voce “Casa dei Mirti” presenta un incremento rispetto al 2020 di €. 119.343,89. Nel 2021 la comunità ha aderito al Sistema di Accoglienza e Integrazione SAI (ex SIPROIMI) che, in stretta collaborazione con l’ente locale Comune di Palermo e in rete con gli altri Centri SAI, garantisce interventi di accoglienza integrata che, oltre ad assicurare servizi di vitto e alloggio, prevedono in modo complementare anche misure di informazione, accompagnamento, assistenza e orientamento, attraverso la costruzione di percorsi individuali di inserimento socioeconomico

- la voce “**Casa di Batja**” registra un incremento rispetto al 2020 di € 9.468,18. Nel corso del 2021 la struttura ha ospitato in media 10 utenti tra mamme e bambini/e.
- la voce “**Riabilitazione**” registra un aumento rispetto al 2020 di €. 18.799,20. L’intero budget del 2020, pari a €. 655.152,00 è stato totalmente recuperato;
- Nel bilancio 2018, è stata inserita per la prima volta la voce “**PON Metro (POLI Diurni e Nottturni)**”, che accoglie gli importi fatturati, relativamente al bando di gara, avente come stazione appaltante il Comune di Palermo, con risorse a valere su PON Città Metropolitane 2014-2020, Asse 3- Servizi per l’inclusione sociale (OT9 - FSE) “Azioni integrate di contrasto alla povertà abitativa”; che il Centro Diaconale, in ATS (con capofila l’Istituto Don Calabria) si è aggiudicato nel mese di giugno 2018, con avvio del progetto dal novembre 2018. Nel bilancio del 2021, relativamente a tale entrata si registra un decremento di € 21.685, non si tratta di una riduzione di budget bensì di una maggiore entrata nel 2020 relativa alla assegnazione di un budget aggiuntivo per l’emergenza Covid.
- La voce “**Semiconvitto**” è diminuita di €. 16.537,83 Nel mese di settembre 2021 è stata completata la pratica di iscrizione all’Albo regionale per l’accoglienza di n. 20 bambini/e in regime di semiconvitto, ciò ha comportato una mancanza di richieste di inserimento da parte dei servizi sociali territoriali i quali, come metodo di lavoro, provvedono all’iscrizione dei minori in difficoltà presso gli istituti a regime di semiconvitto, già a partire dal mese di gennaio che precede l’inizio dell’anno scolastico. Nel corso del 2020/2021 sono stati inviati per l’inserimento n. 5 bambini/e.

## 10) Altri ricavi, rendite e proventi

10) Altri ricavi, rendite e proventi			
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021
Sopravvenienze Attive	185.202,23	499.098,11	313.895,88
Altri Proventi	4.086,73	4.392,42	305,69
<b>Totali</b>	<b>189.288,96</b>	<b>503.490,53</b>	<b>314.201,57</b>

- una **sopravvenienza attiva**, di € 198.924,26 relativa alla liquidazione degli interessi e delle spese legali per decreto ingiuntivo nei confronti del Comune di Palermo.
- una **sopravvenienza attiva** per utilizzo del fondo Interventi Soc/Ass (del. 16/2014/G CdC), di € 153.000,00 a copertura del disavanzo.

- una **sopravvenienza attiva** pari a € 35.607,00 relativa allo storno del Fondo Ex Contenzioso. Costituito nell'esercizio 2015 per il pagamento delle cartelle IMU 2012-2013-2014 ad oggi pervenute e regolarmente pagate, il suddetto Fondo può essere utilizzato interamente in quanto è venuta meno la motivazione della sua costituzione.
- una **sopravvenienza attiva** per utilizzo del fondo per rischi e oneri, di € 55.000 a copertura del disavanzo.
- una **sopravvenienza attiva** per storno del rateo passivo pari a € 25.000,00 relativo ad un avviso di accertamento IMU 2015 mai pervenuto.
- una **sopravvenienza attiva** per rimborso TFR Ina Assitalia del dipendente C. M. pari a € 1.106,46.
- una **sopravvenienza attiva** per storno Fondo imposte differite pari a € 27.715,39 a copertura del disavanzo.
- una **sopravvenienza attiva** per fattura integrativa relativa a Casa dei Mirti anno 2016 pari a € 2.745,00.

## **D) Ricavi da attività finanziarie e patrimoniali**

### **3) Da patrimonio edilizio**

La voce più consistente è data dai “**proventi da affitti immobili**”, pari a € 65.632,00 nel 2021 contro € 64.320,00 dell'esercizio precedente con un incremento di €. 1.312,00.

### **4) Da altri beni patrimoniali**

La voce si riferisce ad un contributo di €. 150.000,00 stanziato a copertura dei lavori straordinari di ampliamento struttura e ristrutturazione tuguri.

## COSTI

### A) Costi da attività di interesse generale

Di seguito si riporta un'analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale, organizzate per categoria, con indicazione dei singoli elementi di costo.

<b>1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>						
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021	Preventivo 2021	Variazione con preventivo 2021	Preventivo 2022
Acquisti Generi alimentari	75.162,79	67.519,40	-7.643,39	70.000,00	-2.480,60	65.000,00
Acquisti Materiale vario di pulizia	18.557,50	15.353,46	-3.204,04	13.000,00	2.353,46	11.000,00
Acquisti Materiale di manutenzione	6.878,33	4.144,84	-2.733,49	8.000,00	-3.855,16	5.000,00
Acquisti Materiale vario di consumo	2.919,63	3.331,20	411,57	3.000,00	331,20	4.000,00
Acquisti Materiale igienico - sanitario	2.966,04	3.011,45	45,41	5.000,00	-1.988,55	3.500,00
Acquisti vari progetto Pon Metro	83.857,39	119.557,69	35.700,30	80.000,00	39.557,69	109.000,00
Acquisti. Materiali ufficio e cancelleria	4.217,83	4.302,06	84,23	6.000,00	-1.697,94	4.500,00
Acquisti. Materiale didattico	4.728,27	5.624,00	895,73	7.000,00	-1.376,00	6.000,00
Acquisti. Materiale informatico	5.279,99	8.525,50	3.245,51	8.000,00	525,50	5.000,00
Acquisti. beni durevoli inf.516,46 euro	10.374,34	5.118,20	-5.256,14	13.000,00	-7.881,80	5.000,00
Acquisti. Carburante per automezzi	3.072,83	6.508,91	3.436,08	7.000,00	-491,09	7.000,00
Acquisti. Beni per foresteria	52,62	0,00	-52,62	0,00	0,00	0,00
Acquisti. Emergenza COVID	57.121,13	24.928,10	-32.193,03	40.000,00	-15.071,90	15.000,00
Materiali, per cucina e servizio	111.009,22	176.774,52	65.765,30	200.000,00	-23.225,48	0,00
<b>Totali</b>	<b>386.197,91</b>	<b>444.699,33</b>	<b>58.501,42</b>	<b>460.000,00</b>	<b>-15.300,67</b>	<b>240.000,00</b>

Dalla tabella soprastante si evidenzia un decremento dei costi di €. 15.300,67 rispetto al bilancio preventivo 2021 e un incremento di costi di €. 58.501,42 rispetto all'esercizio 2020. Tale incremento è dovuto alle spese per il materiale della cucina e servizi.

Un altro voci che ha incrementato i costi 2021 sono gli "Acquisti sostenuti per progetto PON Metro" accoglie un importo pari a € 119.558 in aumento rispetto all'esercizio precedente di €. 35.700 Si tratta delle spese di varia natura (arredi, detergenza, alimentari, ecc) sostenute per i Poli e coperte dal Budget dei fondi assegnati al Centro Diaconale.

2) Servizi						
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021	Preventivo 2021	Variazione con preventivo 2021	Preventivo 2022
Acq. Energia elettrica	19.297,75	17.874,89	-1.422,86	17.000,00	874,89	14.000,00
Acq. Gas	17.648,40	11.389,10	-6.259,30	14.000,00	-2.610,90	9.000,00
Acq. Acqua	29.097,25	23.379,78	-5.717,47	20.000,00	3.379,78	19.000,00
Acq. Telefono	6.223,23	6.155,57	-67,66	4.000,00	2.155,57	6.000,00
Acq. Servizi di informazione e pubblicità	8.430,60	6.341,84	-2.088,76	18.000,00	-11.658,16	7.500,00
Collaborazioni occasionali	375,00	1.872,00	1.497,00	500,00	1.372,00	500,00
Compensi a professionisti	101.697,83	127.411,36	25.713,53	110.000,00	17.411,36	110.000,00
Assicurazioni	11.292,10	11.913,10	621,00	12.000,00	-86,90	12.000,00
Elaborazione dati	34.692,06	35.733,50	1.041,44	35.000,00	733,50	37.000,00
Compensi per lavorati. a progetto	177.080,44	259.147,14	82.066,70	160.000,00	99.147,14	361.900,00
Oneri contr. INPS, INAIL, lav.a progetto.	40.453,16	59.287,95	18.834,79	34.000,00	25.287,95	108.100,00
Canoni di assistenza e manutenzione	3.517,25	3.017,03	-500,22	3.500,00	-482,97	3.500,00
Manutenzioni e riparazioni su beni propri	10.265,11	16.180,76	5.915,65	15.000,00	1.180,76	15.000,00
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	3.622,00	0,00	-3.622,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
Manutenzione e riparazione autovetture	897,94	780,84	-117,10	1.500,00	-719,16	2.500,00
Manutenzione e riparazione scuolabus	1.370,78	2.103,69	732,91	2.000,00	103,69	2.000,00
Volontariato Baden e Aev	9.810,00	7.220,00	-2.590,00	10.000,00	-2.780,00	8.000,00
Servizio civile nazionale	5.000,00	4.800,00	-200,00	5.000,00	-200,00	7.200,00
Spese Gestione SAI Casa dei Mirti	0,00	86.912,54	86.912,54	216.000,00	-129.087,46	79.000,00
Formazione del personale	4.085,00	5.335,30	1.250,30	6.000,00	-664,70	5.000,00
Spese di rappresentanza	691,50	3.616,04	2.924,54	2.500,00	1.116,04	2.500,00
Viaggi e trasferte person. e Comitati	2.307,91	616,43	-1.691,48	4.000,00	-3.383,57	3.000,00
Valori bollati e spese postali	2.069,73	597,14	-1.472,59	2.500,00	-1.902,86	700,00
Energia elettrica condominio	482,05	1.636,60	1.154,55	1.000,00	636,60	2.000,00
Canone di assistenza	1.175,28	2.738,55	1.563,27	1.500,00	1.238,55	2.500,00
Oneri Banca	2.987,12	2.690,14	-296,98	4.000,00	-1.309,86	3.000,00
Altri Costi per servizi	5.181,12	1.093,42	-4.087,70	5.000,00	-3.906,58	4.000,00
<b>Totali</b>	<b>499.750,61</b>	<b>699.844,71</b>	<b>200.094,10</b>	<b>709.000,00</b>	<b>-9.155,29</b>	<b>824.900,00</b>

Dalla tabella soprastante si evidenzia un piccolo incremento dei costi di €. 9.155,29 rispetto al bilancio preventivo 2021 e un cospicuo incremento dei costi 2021 rispetto all'esercizio 2020.

Tale incremento è principalmente dai "Compensi a professionisti", registra un incremento passando da €.101.697,00 del 2020 a €.127.411,00 del 2021. Tale voce è costituita da:

- "Compensi ai professionisti della riabilitazione", accoglie un importo pari a € 87.529,00, in aumento €.19.092,00 rispetto all'esercizio precedente €. 68.437,00 Tale voce comprende i compensi erogati a Medici, psicologi, assistente sociale del domiciliare e terapeuti per sostituzioni brevi. L'incremento è dovuto

all'aumento del monte ore settimanale per l'assistente sociale e la psicologa del servizio di riabilitazione domiciliare resosi necessario a seguito dell'aumento delle terapie convenzionate.

- "Compensi ai professionisti non direttamente afferenti alle attività", accoglie un importo pari a € 39.802,00 nel 2021, contro € 32.468,00 del 2020.

"Compensi e oneri sociali su lavoratori a progetto", accoglie per il 2021 un importo complessivo pari a € 318.435 con un incremento di €. 100.902 rispetto al 2020, da attribuire al costo dei compensi erogati agli educatori SED. Come anticipato sopra, essendo aumentate progressivamente le richieste rivolte al Centro Diaconale, il servizio è cresciuto notevolmente dall'avvio ed è aumentato quindi il numero di educatori coinvolti.

<b>3) Godimento beni di terzi</b>						
<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Variazione Consuntivo 2020-2021</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Variazione con preventivo 2021</b>	<b>Preventivo 2022</b>
Canoni di leasing beni mob.	15.497,33	11.257,17	-4.240,16	16.000,00	-4.742,83	10.000,00
<b>Totali</b>	<b>15.497,33</b>	<b>11.257,17</b>	<b>-4.240,16</b>	<b>16.000,00</b>	<b>-4.742,83</b>	<b>10.000,00</b>

Dalla tabella soprastante si evidenzia decremento di €. 4.240,16 rispetto al bilancio preventivo 2021 e un decremento dei costi 2021 di €. 4.741,83 rispetto a quelli 2020.

<b>4) Personale</b>						
<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Variazione Consuntivo 2020-2021</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Variazione con preventivo 2021</b>	<b>Preventivo 2022</b>
Retribuzione del personale	1.336.684,21	1.539.156,26	202.472,05	1.318.684,21	220.472,05	1.427.360,00
Oneri contr. INPS, INAIL, dipendenti	371.193,64	457.728,50	86.534,86	360.000,00	97.728,50	432.640,00
Quota trattamento di fine rapporto	101.574,49	115.270,65	13.696,16	102.000,00	13.270,65	103.660,00
<b>Totali</b>	<b>1.809.452,34</b>	<b>2.112.155,41</b>	<b>302.703,07</b>	<b>1.780.684,21</b>	<b>331.471,20</b>	<b>1.963.660,00</b>

Dalla tabella soprastante si evidenzia incremento di €. 331.471,20 rispetto al bilancio preventivo 2021 e un incremento dei costi 2021 di €. 302.703,07 rispetto ai costi 2020.

Analizzando i singoli settori di attività e tenuto conto della somma di tali due voci, gli aumenti più rilevanti riguardano:

- "retribuzioni e oneri sociali del personale del PON Metro (Poli Diurni e Notturni)", accoglie per il 2021 un importo pari a €. 188.736 contro € 152.180 del 2020.
- "retribuzioni e oneri sociali dei servizi generali" passa da € 145.555 del 2020 a € 154.061. L'aumento è legato in realtà al risparmio generato dal ricorso agli ammortizzatori sociali attivati nel 2020.
- "retribuzione e oneri sociali del personale della riabilitazione", passano da € 372.233 a € 419.710. L'aumento del costo è dovuto all'assunzione a tempo determinato di un'addetta alle pulizie per la sanificazione delle stanze tra una terapia e l'altra per la prevenzione Covid19 e la pulizia dei locali. A causa dell'emergenza epidemiologica si è reso inoltre necessario assumere un fisioterapista part time a tempo

determinato per il recupero del budget relativo al secondo trimestre 2020, trimestre interessato dalla chiusura del Centro durante il lockdown. A seguito dell'aumento delle terapie giornaliere convenzionate si è reso inoltre necessario aumentare le ore dei terapisti del servizio di riabilitazione domiciliare.

- “retribuzioni e oneri sociali del personale housing”. Passano da € 40.346 dell'anno 2020 a € 41.585 del 2021.
- “retribuzioni e oneri sociali del personale servizi amministrativi” passano da € 192.011 a € 232.812, l'incremento è dovuto all'assunzione di una figura professionale e al risparmio registrato nel 2020 per il ricorso alla cassa integrazione per tre dipendenti.
- “retribuzioni e oneri sociali del personale scuola primaria” passa da € 253.827 del 2020 a € 304.985, l'incremento è dovuto all'aumento delle ore di alcune insegnanti a seguito dello sdoppiamento delle classi per la prevenzione da Covid19 e al costo sostenuto per le sostituzioni dovute a quarantena/isolamento e malattia del personale.
- “retribuzioni e oneri sociali del personale scuola dell'infanzia” passa da € 102.580 del 2020 a € 136.160. Tale incremento è dovuto alla necessità di assumere tre assistenti all'infanzia inseriti all'interno delle classi a supporto delle insegnanti, a causa della mancanza dei volontari stranieri e italiani dovuta all'emergenza sanitaria.

<b>5) Ammortamenti</b>						
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Conduttivo 2020-2021	Preventivo 2021	Variazione con preventivo 2021	Preventivo 2022
Quota ammortamenti ordinari su beni Immateriali	29.703,74	30.106,74	1,36%	30.300,00	93,36%	30.300,00
Quota ammortamenti ordinari su beni materiali	17.978,33	17.672,36	-1,70%	17.700,00	-160,29%	17.700,00
<b>Totali</b>	<b>47.682,07</b>	<b>47.779,10</b>		<b>48.000,00</b>		<b>48.000,00</b>

Dalla tabella soprastante si evidenzia piccolo decremento rispetto al bilancio preventivo 2021 e un piccolo incremento dei costi 2021 rispetto a quelli 2020.

<b>7) Oneri diversi di gestione</b>						
Descrizione	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Variazione Consuntivo 2020-2021	Preventivo 2021	Variazione con preventivo 2021	Preventivo 2022
Imposte e tasse deducibili	15.323,56	15.172,95	-150,61	17.000,00	-1.827,05	16.000,00
Iva indetraibile pro rata	93.404,93	100.796,99	7.392,06	95.000,00	5.796,99	102.000,00
Abbuoni /arrotondamenti passivi	96,19	94,91	-1,28	100,00	-5,09	100,00
Erogazioni liberali	14.650,00	4.050,00	-10.600,00	1.000,00	3.050,00	1.000,00
Altri oneri di gestione SED	7.019,90	15.879,59	8.859,69	9.700,00	6.179,59	24.000,00
Altri oneri di gestione mirti	15.602,91	2.999,75	-12.603,16	0,00	2.999,75	0,00
Altri oneri di gestione	13.790,64	15.668,05	1.877,41	16.500,00	-831,95	11.000,00
Altri oneri di gestione Batja	2.971,55	1.701,39	-1.270,16	5.000,00	-3.298,61	4.500,00
Acquisti Libri, giornali, pubblicazioni tecniche, abbonamenti.	204,25	295,00	90,75	500,00	-205,00	300,00
Sopravvenienze passive	5.571,76	471,84	-5.099,92	00,00	471,84	0,00
<b>Totali</b>	<b>168.635,69</b>	<b>157.130,47</b>	<b>-11.505,22</b>	<b>144.800,00</b>	<b>12.330,47</b>	<b>158.900,00</b>

. In quest'area una delle voci di costo più consistente è l'iva indetraibile, che è di importo superiore rispetto all'esercizio precedente, passando da € 93.405 del 2020 a € 100.797 del 2021. Dal momento che l'unica attività del Centro con iva sulle fatture emesse è la foresteria, la ridotta incidenza di tale attività sul totale del fatturato comporta una percentuale di pro – rata (detraibilità dell'iva), molto bassa e, quindi, un oneroso carico legato all'iva sugli Acquisti uisti/spese che è quasi totalmente indetraibile. Nel 2021 il pro-rata è pari al 1%, mentre nel 2020 era pari a 3%.

“Altre imposte e tasse deducibili” accoglie nel 2021 un importo pari a € 15.173 contro € 15.323 del 2019 (- € 151). Tale voce comprende: € 10.090 per acconto e saldo TARI del 2021; € 619 per tassa di concessione governativa pagata annualmente per l'autorizzazione sanitaria relativa al servizio di riabilitazione; € 421 per la tassa di proprietà autoveicoli; € 204 per il canone RAI, € 417 per imposta di registro per decreti ingiuntivi; € 287 per il pagamento della TOSAP, € 23 per diritto annuale licenza energia elettrica fotovoltaico, € 900 per ZTL automezzi, € 2.156 per imposta di bollo.

- IMPOSTA DI REGISTRO sui contratti di locazione pari a € 1.620, l'anno precedente era 1.353 (- € 267).

“Erogazioni liberali” accoglie un importo di € 4.050, contro € 14.650 del 2020. In tale voce sono compresi:

- Erogazione di € 2.000 a “Associazione Ali per volare” per il trasporto della salma di H. presso il paese di origine;
- altre piccole erogazioni a favore di persone in stato di bisogno.

### C) Descrizione raccolta fondi sezione

L' Ente non ha fatto raccolta fondi.

### D) Costi da attività finanziarie e patrimoniali

<b>D) Costi da attività finanziarie e patrimoniali</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Consuntivo 2021</b>
Imposte su gli Immobili IMU	39.232,00	39.232,00
Altri costi su Immobili	5.745,43	6.012,43
Acc. Manutenzione e riparazioni Immobili	150.000,00	150.000,00
<b>Totali</b>	<b>194.977,43</b>	<b>195.244,43</b>

- IMU per €. 39.232,00 stesso importo dell'esercizio precedente, tale imposta però non grava solo sugli stabili, ma anche sui locali dedicati alla scuola, foresteria, Riabilitazione, Housing sociale.
- Altri costi su immobili sono costituiti da una assicurazione di €. 4.392.43 e da imposta di registro di €.1.620,00

*Acc. Manutenzione e riparazioni Immobili* è stata accantonata una somma per copertura dei lavori straordinari di ampliamento struttura e ristrutturazione tuguri.

### **Debiti per erogazioni liberali**

Non sussistono alla chiusura dell'esercizio importi vincolati per volere di terzi che non siano state ancora impiegate rispetto al fine ed al vincolo al quale sottostanno.

### **Natura delle erogazioni liberali**

L'Ente ha ricevuto piccole donazioni liberali in denaro come precedentemente specificato nella voce 6) Contributi da soggetti privati

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e Sindaci:**

IL Comitato Generale svolge il proprio incarico in maniera volontaria, senza quindi percepire nessun compenso. L'Ente è dotato di un organo di controllo o revisore che percepisce nell'anno 2021 un rimborso spese o annuo di €4.440,00 e ad un componente del comitato esecutivo per la mansione Direttore del centro ha una retribuzione annua di €. 31.134,00

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

L'Ente non ha destinato patrimonio a specifico affare.

### **Operazioni con parti correlate**

L'Ente non ha realizzato operazioni con parti correlate.

### **Destinazione avanzo**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Relazione di Missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 e corrisponde alle scritture contabili.

Dal Rendiconto gestionale si evidenzia che L'Ente ha avuto una perdita complessiva nell'anno 2021 di €. 19.233,17  
Così composta:

Nell'attività di *interesse generale* ha realizzato un disavanzo di €. 29.050,74 mentre *nell'attività finanziarie e patrimoniali* un avanzo di €. 9.817,57 al netto dell'imposte d'esercizio.

Il Vs comitato esecutivo vi propone di coprire il disavanzo d'esercizio con il Fondi di dotazione dell'ente e in oltre vi invita di coprire il disavanzo dell'anni precedenti con il Fondo di riserva e con il Fondi di dotazione dell'ente

## **Situazione dell'ente e dell'andamento della gestione**

L'Ente consapevole delle difficoltà affrontate nel biennio 2020/2021 causate dalla pandemia di Covid-19 e fiduciosa di poter proseguire la propria attività anche per il 2022 pur nella stretta osservanza delle normative restrittive emanate al fine di prevenire il diffondersi della pandemia.

Sulla base dei dati che precedono emerge che la situazione patrimoniale dell'Ente è solida, essendo il patrimonio netto positivo, così come la situazione finanziaria.

## **Evoluzione della gestione**

Prendendo in esame un arco temporale di breve termine non si prevedono significativi mutamenti che possano interessare la gestione e modificare gli equilibri economici e finanziari.

Si ritiene che la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente sia comunque tale da consentire l'assorbimento di eventuali perdite future e di consentirne la sussistenza su di un arco temporale necessario all'applicazione degli opportuni correttivi gestionali che si rendessero necessari.

Inoltre, l'Ente anche nell'anno 2022 ha predisposto un bilancio preventivo dove si evidenzia che l'Ente potrà con tranquillità affrontare i prossimi dodici mesi.

## **Modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

Il fine statutario dell'Ente è il perseguimento, senza scopo di lucro, di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale, tramite l'intervento negli ambiti del bisogno primario della persona, offrendo alla stessa la possibilità di migliorare la propria condizione.

Le attività svolte dall'Ente, inquadrabili tra le attività di interesse generale come definite dall'art. 5 del D.lgs. n. 117/2017 ed evidenziate nei paragrafi che precedono, sono finalizzate a promuovere azioni resilienti, le quali, partendo da situazioni di fragilità della persona, possono innescare un processo di crescita che va oltre il primo aiuto, comunque necessario rappresentando "il punto di partenza dal quale ricominciare".

Processo di crescita e di miglioramento della condizione della singola persona che genera a sua volta valore sociale.

## **Attività diverse**

Come già espresso nei paragrafi precedenti della presente Relazione di Missione, l'Ente non ha svolto attività diverse da quelle previste dall'articolo 5 del D.lgs. n. 117/2017.

## Differenza retributiva dipendenti

L'Ente ha rispettato quanto previsto dall'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017 e successive modificazioni ed integrazioni non ha mai superato la differenza retributiva tra lavoratori dipendenti il rapporto uno a otto, sulla base della retribuzione annua lorda.

Inoltre, l'Ente ha sempre rispettato i contratti di lavoro e nell'anno 2021 ha avuto una media di 85 dipendenti.

L'Ente applica il contratto di lavoro Enti, Opere, Istituti Valdesi.

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi Dell'art. 1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2020, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

Soggetto Erogante	Somma Incassata	Data di Incasso	Causale
Ministero Istruzione	21.048,18	16/06/2021	Contributo scuola infanzia paritaria saldo 2020/2021
Regione Siciliana	20.000,00	08/07/2021	Contributo scuola infanzia
Agenzia dell'Entrate	8.608,03	29/10/2021	Contributo 5 per mille
Comune Di Palermo	2.929,20	11/11/2021	Credito sanificazione
Agenzia Entrate	1.002,00	24/11/2021	Contributo scuola infanzia dl.73
Ministero Istruzione	6.339,59	10/12/2021	Contributo scuola infanzia paritaria saldo 2020/2021
Ministero Istruzione	1.006,00	21/12/2021	Contributo scuola primaria dl. 73
Ministero Istruzione	16.842,66	21/12/2021	Contributo scuola primaria saldo 2020/2021
Regione Siciliana	28.453,00	22/12/2021	Contributo scuola primaria saldo 2020/2021

## Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, redatto secondo i modelli contenuti nel D.M. 5 marzo 2020 del Ministero del Lavoro e delle politiche Sociali, in attuazione dell'Art. 13 del D.lgs. n.117/2017 e giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice civile. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il Comitato Esecutivo

